



MOSS ASSETS  
FAMILY OFFICE

CHECKLISTE · 3

# Nachfolge: Checkliste

---

Die Übergabe eines Familienunternehmens ist ein Prozess über Jahre, kein einzelnes Ereignis. Drucken Sie die Liste aus, gehen Sie sie mit der Familie durch und notieren Sie bei jedem Punkt, wer ihn sicherstellt und bis wann.

# Führung und Eigentum

---

## Führung

- ☐ Ist bestimmt, wer das Unternehmen führen wird, oder nach welchen Kriterien der Nachfolger ausgewählt wird?
  - ☐ Ist beschrieben, was der Nachfolger können muss und wie er sich auf die Rolle vorbereitet?
  - ☐ Haben wir sowohl einen Familienangehörigen als auch einen externen Manager erwogen, und sind die Gründe festgehalten?
  - ☐ Wissen wir, welche Rolle der bisherige Leiter nach der Übergabe haben wird?
- 

## Eigentum

- ☐ Wer wird die Anteile in welchem Verhältnis halten, und wann werden sie übertragen?
  - ☐ Ist geregelt, wie die Kinder abgefunden werden, die nicht im Unternehmen arbeiten werden?
  - ☐ Sind die Frage der Leitung und die Frage des Eigentums und der Gewinnbeteiligung voneinander getrennt?
-

# Familie und rechtliche Absicherung

## Familie

- ☐ Wissen die betroffenen Familienmitglieder, wie der Plan aussieht, und haben wir jeden von ihnen gehört?
- ☐ Haben wir vereinbart, wer mit wem wann über die Übergabe spricht?

## Rechtliche Absicherung

- ☐ Entsprechen Testament, Erb- und Schenkungsverträge dem, was wir vereinbart haben?
- ☐ Ist der Einfluss der ehelichen Güterstände auf die Anteile am Unternehmen geregelt?
- ☐ Sagt der Gesellschaftsvertrag oder die Gesellschaftervereinbarung dasselbe wie die Familienregeln?
- ☐ Gibt es einen Plan für ein unerwartetes Ereignis: Wer entscheidet sofort und wer hat Zugang zu den Dokumenten?

### So verwenden Sie die Liste

Übertragen Sie jeden Punkt, bei dem Sie mit Nein oder Wissen wir nicht antworten, in einen Plan mit verantwortlicher Person und Termin. Die steuerlichen und rechtlichen Folgen der Übergabe hängen von der Rechtsform des Unternehmens und vom Vermögen der Familie ab; besprechen Sie sie daher mit den Beratern.

## Über MOSS Assets

---

MOSS Assets ist ein Family Office für Unternehmerfamilien. Wir führen Vermögen, Strukturen und Berater in einer Übersicht zusammen und sorgen dafür, dass alles ineinandergreift. Sie entscheiden.

Die Nachfolge bereitet man am besten in Ruhe und mit zeitlichem Vorlauf vor. Der Plan sollte mindestens einmal jährlich überprüft werden.

Hat Sie einer unserer Klienten empfohlen? Schreiben Sie uns über das Formular auf [mfo.machlegal.eu](https://mfo.machlegal.eu).

### QUELLEN

- Rösen, T. A. u. a.: Die Familienverfassung als Instrument der Family Governance und ihre juristische Umsetzung. WIFU-Praxisleitfaden, 2019.
- Inspiriert durch das Thema: IFC Family Business Governance Handbook (International Finance Corporation, 2018), Abschnitt über die Nachfolge in der Führung. Die Checkliste ist original.

### HINWEIS

Dieses Merkblatt ist eine allgemeine Information und ersetzt keine Rechts-, Steuer- oder sonstige Beratung im Einzelfall. Rechtsstand: 12. 10. 2026. MOSS Assets s.r.o., Identifikationsnummer (IČO) 068 17 114, eingetragen im Handelsregister beim Städtischen Gericht in Prag (Městský soud v Praze), Abteilung C, Einlage 289499. MOSS Assets hat den Rückhalt von MACH LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.; die Rechtsanwälte wählt die Familie stets selbst aus, und die Inanspruchnahme von MACH LEGAL ist keine Voraussetzung der Zusammenarbeit.